

湖南尔康制药股份有限公司
关于深圳证券交易所年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年5月16日收到深圳证券交易所发来的《关于对湖南尔康制药股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函〔2022〕第367号，以下简称“问询函”）。公司收到问询函后高度重视，对问询函中所关注的有关事项进行了认真核查、分析，其中涉及年审会计师的相关事项，公司已与会计师进行了必要沟通，上述机构已对相关事项进行了核查并发表了明确意见。现回复并公告如下：

一、本报告期你公司新增中间体销售收入269,518,014.84元，请列示中间品种类及对应金额，并列示中间体前十大销售客户名称、对应金额以及是否与你公司存在关联关系。

回复：

2021年公司中间体产品收入全部系对氨基苯酚产品销售收入，其前十大客户情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	客户名称	销售金额	是否存在关联关系
1	中间体客户一	11,525.30	否
2	中间体客户二	6,669.40	否
3	中间体客户三	4,175.62	否
4	中间体客户四	2,036.93	否
5	中间体客户五	968.97	否
6	中间体客户六	482.68	否

7	中间体客户七	248.27	否
8	中间体客户八	246.89	否
9	中间体客户九	208.08	否
10	中间体客户十	197.41	否
	合计	26,759.55	

二、本报告期你公司海外地区销售收入同比增加 91.85%，请列示近三年你公司海外地区前十大销售客户名称、是否为你公司关联方、销售产品品类、销售金额、对应各期末应收账款金额及期后回款情况、减值准备计提情况等；并请你公司年审会计师说明针对你公司海外销售收入采取的审计措施，发函及函件回收情况等，并对你公司海外销售收入的真实性、准确性发表明确意见。

回复：

(一) 2021 年海外地区前十大客户情况

金额单位：人民币万元

序号	客户名称	是否为关联方	销售产品品类	销售金额	应收账款金额	坏账准备金额	期后回款
1	海外客户一	否	对氨基苯酚等	11,743.42	486.60	48.66	486.60
2	海外客户二	否	对氨基苯酚	6,669.40	0.00	/	/
3	海外客户三	否	对氨基苯酚	2,036.93	0.00	/	/
4	海外客户四	否	改性淀粉及淀粉囊等	1,609.89	637.75	63.78	506.40
5	海外客户五	否	柠檬酸钠	1,025.11	0.00	/	/
6	海外客户六	否	对氨基苯酚	968.97	0.00	/	/
7	海外客户七	否	改性淀粉及淀粉囊	801.12	82.34	8.23	82.34
8	海外客户八	否	改性淀粉及淀粉囊	664.91	353.27	35.33	110.02
9	海外客户九	否	磺胺嘧啶	623.60	0.00	/	/
10	海外客户十	否	柠檬酸钠	616.85	0.00	/	/
合计				26,760.20	1,559.96	156.00	1,185.36

(二) 2020 年海外地区前十大客户情况

金额单位：人民币万元

序号	客户名称	是否为	销售产品	销售金额	应收账	坏账准	期后回
----	------	-----	------	------	-----	-----	-----

		关联方	品类		款金额	备金额	款
1	海外客户十一	否	柠檬酸钠	1,604.71	4.38	0.44	4.38
2	海外客户五	否	柠檬酸钠	1,396.40	216.50	21.65	216.50
3	海外客户十二	否	改性淀粉及淀粉囊	1,171.02	55.43	5.54	55.43
4	海外客户九	否	磺胺嘧啶	1,100.26	0.00	/	/
5	海外客户十三	否	柠檬酸钠	1,008.20	0.00	/	/
6	海外客户十四	否	柠檬酸钠	995.75	114.84	11.48	114.84
7	海外客户十五	否	柠檬酸钠	679.42	0.00	/	/
8	海外客户十六	否	柠檬酸钠	621.31	0.00	/	/
9	海外客户十七	否	柠檬酸钠	571.22	0.00	/	/
10	海外客户十八	否	柠檬酸钠	568.61	20.07	2.01	20.07
合计				9,716.90	411.22	41.12	411.22

(三) 2019年海外地区前十大客户情况

金额单位：人民币万元

序号	客户名称	是否为关联方	销售产品品类	销售金额	应收账款金额	坏账准备金额	期后回款
1	海外客户十三	否	柠檬酸钠	2,226.77	272.60	27.26	272.60
2	海外客户十九	否	柠檬酸钠	1,529.12	0.00	/	/
3	海外客户十一	否	柠檬酸钠	1,504.26	103.93	10.39	103.93
4	海外客户十七	否	柠檬酸钠	1,281.82	136.31	13.63	136.31
5	海外客户十四	否	柠檬酸钠	1,069.98	131.99	13.20	131.99
6	海外客户二十	否	柠檬酸钠	999.85	174.75	17.48	174.75
7	海外客户二十一	否	柠檬酸钠	853.40	23.30	2.33	23.30
8	海外客户十六	否	柠檬酸钠	703.05	0.00	/	/
9	海外客户二十二	否	改性淀粉及淀粉囊	511.94	66.91	6.69	66.91
10	海外客户十五	否	柠檬酸钠	482.49	53.41	5.34	53.41
合计				11,162.68	963.20	96.32	963.20

(四) 年审会计师核查意见说明

针对境外子公司的营业收入，我们实施的审计程序主要包括：

1、了解公司销售与收款相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并执行相关控制测试；

2、结合公司业务模式、合同条款的约定检查了公司收入确认时点是否符合

企业会计准则的要求；

3、对营业收入及毛利率按月度、产品、主要客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4、向公司销售部门获取主要客户档案，了解客户基本情况和经营资质、经营范围，关注公司与客户是否存在关联关系；

5、以抽样方式获取和检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、报关单、出库单、运输单、签收单、开票及回款情况等，并获取当地海关部门出口报关数据进行核对；

6、选取样本对主要客户的销售金额及应收账款期末余额实施函证程序，回函确认的销售额占海外子公司对外销售总额的 90% 以上；

7、选取样本对资产负债表日前后记录的营业收入进行截止测试，核对出库单及其他支持性文件，检查是否存在异常退换货情况，以评价收入是否在恰当期间确认；

8、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

经核查，我们认为海外子公司营业收入真实、准确。

三、本报告期你公司计提固定资产及存货减值损失合计 8.79 亿元，其中主要为改性淀粉及淀粉囊相关固定资产及存货减值损失。请列示你公司计提相关资产减值损失的资产名称及对应金额，并列示 2014 年相关淀粉项目投产以来，你公司各年度改性淀粉及淀粉囊销售量及销售金额，结合销售情况等说明你公司在 2021 年度计提大额改性淀粉及淀粉囊相关固定资产及存货减值损失的合理性，以及是否符合企业会计准则的相关规定。并请你公司年审会计师发表明确意见。

回复：

(一) 报告期计提固定资产及存货减值准备情况

金额单位：人民币万元

资产名称	计提减值准备金额
1、固定资产	67,669.26
(1) 改性淀粉资产组	52,748.98
其中：房屋及建筑物	28,768.99

机器设备	23,979.99
(2) 淀粉囊资产组	14,920.28
其中：房屋及建筑物	13,094.35
机器设备	1,818.10
计算机及普通设备	3.18
运输工具	0.02
其他设备	4.63
2、存货	20,229.97
其中：库存商品	19,661.37
原材料	370.35
在产品	124.54
周转材料	73.71
计提资产减值准备的资产合计	87,899.23

(二) 各年度改性淀粉及淀粉囊项目销售情况

金额单位：人民币万元

年度	产品	单位	销售数量	销售收入
2021 年度	淀粉囊	万粒	8,884.01	634.26
	改性淀粉	吨	625.57	3,442.55
2020 年度	淀粉囊	万粒	27,990.35	1,343.95
	改性淀粉	吨	554.55	3,028.95
2019 年度	淀粉囊	万粒	27,009.75	1,408.38
	改性淀粉	吨	260.05	1,823.59
2018 年度	淀粉囊	万粒	93,528.51	1,865.92
	改性淀粉	吨	/	/
2017 年度	淀粉囊	万粒	15,350.51	2,723.19
	改性淀粉	吨	/	/
2016 年度	淀粉囊	万粒	45,119.05	10,843.71
	改性淀粉	吨	/	/
2015 年度	淀粉囊	万粒	180,368.40	12,409.99
	改性淀粉	吨	/	/
2014 年度	淀粉囊	万粒	7,372.65	2,116.57
	改性淀粉	吨	/	/

因新产品处于市场推广期，受销售政策、客户群体（TO B/C）、产品用途（药

品/保健品)等综合因素影响,淀粉囊各年销售情况存在波动。

(三) 2021 年度计提大额改性淀粉及淀粉囊相关固定资产及存货减值损失的合理性

1、行业政策变化的影响

2019 年 11 月《已上市化学药品药学变更研究技术指导原则(征求意见稿)》(以下简称“征求意见稿”)出台,根据公司前期对多个品种的研究,依据该征求意见稿,公司淀粉胶囊在国内药品市场中可推广应用。2021 年 2 月,《已上市化学药品药学变更研究技术指导原则(试行)》(以下简称“试行指导原则”)发布,公司组织人员进行研究学习,持续推动下游客户落地执行,推进明确药品中胶囊剂胶囊变更事项归类,经过数月反复沟通,确认与征求意见稿相比,试行指导原则在国内药品市场推广应用的部分条款发生较大变化。经过多方面的努力,至 2021 年末,公司仍未能按原预期推进淀粉囊产品在药品中的广泛应用,且未来几年内达到药品大规模应用预期的时间存在不确定性。

2、海外市场销售不及预期

2021 年新冠疫情的持续蔓延严重影响了改性淀粉产品海外市场“产品+服务(专用设备供应+现场指导)”(因新产品特性,需公司相关技术人员现场指导)经营模式的拓展成效,公司无法满足新老客户技术和生产现场指导的需求,加上原有客户需求增速放缓、国际海运紧张等其他不利因素的叠加影响,致使 2021 年度公司改性淀粉及淀粉囊销售收入较 2020 年度下降 6.77%,远低于继续大幅增长的预期。2021 年末,全球疫情形势仍然严峻,疫情的持续发展、毒株的不断变异,众多海外客户所在国家和地区的疫情出现反复甚至加剧,公司判断未来几年市场环境及疫情变化存在不确定性,将导致相关产品的推广销售出现较大的不确定性。

基于上述情况,公司本着谨慎性原则,在充分分析政策、市场、疫情及前期情况后,判断未来改性淀粉及淀粉囊的销售进展将不达预期,从而导致其经济绩效低于预期,改性淀粉及淀粉囊项目资产组存在减值迹象。根据《企业会计准则》及公司相关会计政策规定,公司聘请资产评估机构出具了以 2021 年 12 月 31 日为基准日的、以固定资产减值测试为评估目的的评估报告,公司就改性淀粉项目资产组和淀粉囊项目资产组及相关存货计提资产减值准备。

(四) 年审会计师核查意见

1、针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产减值确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对相关资产实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、资产闲置等问题，以及产能利用率状况；

(3) 了解行业政策对公司产品预期销售的影响，获取公司就政策变化对改性淀粉、淀粉囊系列产品推广及销售影响的书面说明；向行业专家进行咨询，并获取行业专家会签的《已上市药品辅料变更研究的基本技术要求专家共识》；

(4) 获取管理层聘请的资产评估机构出具的以2021年12月31日为基准日的、以固定资产减值测试为评估目的的评估报告，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价；

(5) 与管理层、外部评估专家讨论和评价评估方法、相关假设是否恰当；

(6) 检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

经核查，我们认为公司计提固定资产减值准备符合企业会计准则的相关规定。

2、针对存货减值，我们实施的审计程序、获取的审计证据主要包括：

(1) 了解与存货减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取公司存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析；

(3) 将存货余额与现有的订单、资产负债表日后各期的销售额和下一年度的预测销售额进行比较，以评估存货滞销和跌价的可能性；

(4) 获取公司存货减值测试表，对减值测试过程进行复核，结合相关资产组评估情况，就预期销售量等关键假设和参数与管理层及外部评估专家进行讨论；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 了解行业政策对公司产品预期销售的影响，获取公司就政策变化对改性淀粉、淀粉囊系列产品推广及销售影响的书面说明；向行业专家进行咨询，

并获取行业专家会签的《已上市药品辅料变更研究的基本技术要求专家共识》;

(7) 检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

经核查,我们认为公司计提存货跌价准备符合企业会计准则的相关规定。

四、截至本报告期末,你公司在建工程间苯二胺项目、间苯二酚等产品项目累计投入金额占预算比例分别达 119.06%、115.15%,前述在建工程期末余额分别为 210,152,543.93 元、57,060,090.89 元,请说明前述在建工程投入超预算的原因,是否存在延迟转入固定资产的情形,是否存在资金占用等情形,并请你公司年审会计师发表明确意见。

回复:

(一) 间苯二胺项目、间苯二酚等产品项目超预算原因

间苯二胺项目计划投资金额为 18,040.25 万元,截至 2021 年 12 月 31 日实际完成投资 21,477.88 万元,超过计划投资金额 3,437.63 万元,超出部分占计划投资金额的比例为 19.06%;间苯二酚等产品项目计划投资金额为 9,450.00 万元,截至 2021 年 12 月 31 日实际完成投资 10,882.09 万元,超过计划投资金额 1,432.09 万元,超出部分占计划投资金额的比例为 15.15%。上述项目超预算的原因主要系:1、电缆、钢材等主要建设材料价格上涨,导致工程项目成本增加。如铜从 2020 年一路上涨,最高时达 78,000 元/吨,截至目前价格仍居高不下,维持在 71,000 元/吨,涨幅高达 101%,导致电线、电缆价格大幅上涨;常用钢材 304 不锈钢板从 13,800 元/吨最高涨至 23,000 元/吨,当前价格仍维持在 21,000 元/吨,上涨约 52%;2、受疫情影响,供需失衡,导致人工费用、运输成本、安装成本增加。

(二) 是否存在延迟转入固定资产的情形

间苯二胺项目主要生产车间包括间二硝基苯车间、加氢还原车间和精馏车间等。受疫情影响,关键技术岗位人员无法前往开展调试工作,项目尚未完成试机及联机试产,尚未达到预定可使用状态,故未转固。

间苯二酚等产品项目有医药中间体车间、水解车间和萃取精馏车间等,其中医药中间体车间达到预定可使用状态,于 2021 年转固;受疫情影响,国内技术

人员无法前往项目现场开展指导工作，其他车间部分设备尚在安装阶段，故剩余部分未转固。

公司不存在延迟转入固定资产的情形。

(三) 是否存在资金占用的情形

公司不存在关联方资金占用的情形。

(四) 年审会计师核查意见

了解公司投资建设间苯二胺项目、间苯二酚项目的背景及原因；获取和检查公司关于这两个项目的可行性研究报告及项目预算资料；了解工程项目实际投入超过预算金额的原因，并关注其合理性；结合固定资产、在建工程审计情况核查项目投入的真实性；对工程进度进行了解，关注相关资产转固时点是否准确；聘请当地会计师事务所对相关资产进行盘点，并委派对柬埔寨厂区熟悉的审计人员同步进行视频监盘；对实控人及其配偶的流水进行核查，关注其与工程、设备供应商是否有资金往来。

经核查，我们认为公司间苯二胺项目、间苯二酚项目投入增加合理，相关资产不存在延迟转固的情况，不存在关联方资金占用的情况。

五、你公司 2021 年年报显示，你公司 2020 年、2021 年通过多项决议拟在柬埔寨投资建设磺胺项目、间苯二胺项目、间苯二酚项目、粘合剂项目及基础化工项目等。请列示截至 2021 年末你公司位于海外的在建工程项目名称、对应金额、所属子公司名称以及固定资产金额等。并请你公司年审会计师说明对前述海外固定资产、在建工程采取的审计措施，并对其账面价值真实性、准确性发表明确意见。

回复：

(一) 截至 2021 年末公司海外在建工程项目情况

金额单位：人民币万元

序号	法人主体	项目名称	在建工程余额	转固金额
1	东尔康	磺胺项目	0.00	5,879.65
2	凤凰实业	间苯二胺项目	21,015.25	0.00

3	凤凰实业	间苯二酚等产品项目	5,706.01	4,950.13
4	凤凰实业	粘合剂项目	1,349.52	5,354.85
5	凤凰实业	基础化工项目	4,880.15	0.00
6	旺康生化	柠檬酸钠生产线整改项目	6,179.69 (注 ¹)	0.00
7	凤凰实业	医药中间体二期宿舍	0.00	1,690.03
8	凤凰实业	道路工程	0.00	291.50
合计			39,130.62	18,166.16

注¹: 根据《企业会计准则—固定资产》，对固定资产使用过程中发生的更新改造支出予以资本化，报告期公司对柠檬酸钠生产线进行更新改造，将该生产线账面剩余价值从固定资产转入在建工程 6,114.56 万元、新增在建工程投资 65.13 万元。

(二) 年审会计师核查意见

对于海外固定资产、在建工程，我们实施的主要审计程序包括：

1、获取和检查主要的工程施工合同及设备采购合同、报价清单、询价单、发票、银行付款回单、工程施工及竣工图纸，竣工验收、结算及决算等相关资料，关注付款进度是否与合同约定一致，关注采购价格是否合理；

2、主要设备由公司从国内采购后报关出口至海外子公司，我们获取和检查了主要设备的出口报关资料及海外子公司的进口报关资料；

3、对主要工程供应商和设备供应商实施了函证程序，包括函证主要合同条款、合同金额、合同执行进度等主要内容；

4、核查供应商的工商信息，获取供应商相关资质证书，关注交易内容是否与经营范围相符，关注供应商是否与公司存在关联关系；

5、选取部分供应商实施访谈程序，核实交易额、项目进度等事项，关注其是否与公司存在关联关系，是否与公司存在其他资金往来或其他承诺及利益安排；

6、聘请当地会计师事务所对相关资产进行盘点，并委派对柬埔寨厂区熟悉的审计人员同步进行视频监盘；

7、对实控人及其配偶的流水进行核查，关注其与公司工程、设备供应商是否有资金往来。

经核查，我们认为公司海外固定资产、在建工程账面价值真实、准确。

六、本报告期你公司应收账款、应收款项融资合计金额较去年同期下滑23.23%，远大于营业收入下滑幅度，请结合你公司经营情况、信用政策等说明应收账款大幅下滑的原因。

回复：

2021年末公司应收账款及应收款项融资合计金额27,160.97万元，较去年同期下降23.23%，大于营业收入下降幅度17.06个百分点（2021年营业收入较上年同期下降6.17%），主要系疫情影响下，为防范应收账款坏账风险，公司一方面对历史应收账款加强催收力度；另一方面收紧信用政策，压缩客户授信额度，鼓励先款后货销售模式，应收账款周转率从2020年的5.75次/年提升到2021年的6.42次/年。故应收账款下降。

七、本报告期你公司领取薪酬员工总人数较去年同期减少39人，但管理费用中职工薪酬同比增加99.03%，请结合你公司薪酬政策、人员构成等说明管理费用中职工薪酬大幅增加的原因。

回复：

（一）2021年末公司人员构成情况

人员类别	2021年人数	2020年人数	人员变动
生产人员	793	872	-79
销售人员	147	150	-3
技术人员	157	161	-4
财务人员	53	49	4
行政人员	303	261	42
研发人员	159	158	1
合计	1,612	1,651	-39

报告期末公司领取薪酬的员工总人数较去年同期减少39人，主要系东籍生产人员减少，报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。

（二）管理费用职工薪酬增加的原因

报告期公司管理人员职工薪酬9,394.87万元，较去年同期增加4,674.55万元，

增长 99.03%，主要系：1、受疫情影响，海外厂区常态化封厂，中東籍所有人员均在厂区用餐，导致产生的职工福利增加 384.17 万元；2、受疫情影响未能回国的海外员工补贴增加 490.56 万元；3、因疫情原因，项目安装建设不及预期，公司项目人员薪酬按谨慎性原则计入管理费用 3,135.85 万元；4、报告期新增 5 家子公司，对应增加管理费用职工工资 301.31 万元。

八、本报告期末你公司其他货币资金大幅增加，其他货币资金中包含信用保证金约 1.6 亿元，请结合你公司海外业务情况等说明信用保证金大幅增加的原因。

回复：

本报告期末，其他货币资金余额 16,090.77 万元，其中信用证保证金为 15,999.35 万元，主要为采购原料支付的国际银行信用证全额保证金。

公司在湖南岳阳、江苏连云港分别设立子公司，投资建设复合辅料产业化项目，由于项目所使用的主要原料需从境外采购，为降低国际采购业务风险，公司采取信用证方式与境外供应商结算。因岳阳及连云港两地子公司为新设子公司，暂无法获得银行授信额度，故与供应商开展国际采购业务时，按银行要求开立信用证需缴存全额保证金。

九、请列示近两年你公司前十名预付款对象名称、是否与你公司存在关联关系、预付金额、采购产品品类等。

回复：

(一) 2021 年公司前十预付账款情况：

金额单位：人民币万元

序号	预付款对象名称	是否存在关联关系	预付金额	采购产品品类	期后情况
1	预付款对象一	否	4,200.53	白砂糖	已履行 2,765.39 万元
2	预付款对象二	否	1,283.89	白砂糖	已履行完毕
3	预付款对象三	否	747.29	对硝基氯化苯	已履行完毕
4	预付款对象四	否	729.87	白砂糖	已履行 666.43 万元

5	预付款对象五	否	402.99	二甲基亚砷等	已履行完毕
6	预付款对象六	否	214.57	白砂糖	已履行完毕
7	预付款对象七	否	169.68	炉甘石粉	已履行完毕
8	预付款对象八	否	156.72	成品药	已履行完毕
9	预付款对象九	否	148.46	研发服务	正在提供服务
10	预付款对象十	否	118.27	白砂糖	已履行完毕
合计			8,172.27		

(二) 2020 年公司前十预付账款情况:

金额单位: 人民币万元

序号	预付款对象名称	是否存在 关联关系	预付金额	采购产品品类	期后情况
1	预付款对象十一	否	5,666.20	原料药	已履行 5,214.51 万元
2	预付款对象一	否	2,009.31	白砂糖	已履行完毕
3	预付款对象十二	否	997.00	原料药	已履行完毕
4	预付款对象九	否	757.37	研发服务	按进度已确认服务金额 608.91 万元
5	预付款对象十三	否	429.15	中药材	已履行完毕
6	预付款对象十四	否	344.62	原料药	已履行 303.31 万元
7	预付款对象十五	否	339.12	中药材	已履行 287.52 万元
8	预付款对象八	否	308.76	成品药	已履行完毕
9	预付款对象十六	否	273.00	中药材	已履行完毕
10	预付款对象十七	否	222.49	白砂糖	已履行完毕
合计			11,347.02		

十、截至本报告期末你公司其他应收款中往来款账面余额为 24,894,177.50 元, 请列示往来对象名称、是否为你公司关联方、往来金额、是否支付利息及其利率、账龄及坏账准备计提情况等。

回复:

截至报告期末公司其他应收款往来款情况:

金额单位: 人民币万元

序号	往来对象名称	是否为 关联方	往来金额	是否支 付利息	账龄	坏账准备 金额
1	往来对象一	否	967.29	否	3 年以上	967.29

2	往来对象二	否	897.22	否	1-2年	179.44
3	往来对象三	否	290.00	否	3年以上	290.00
4	往来对象四	否	141.96	否	1年以内	14.20
5	往来对象五	否	81.00	否	3年以上	81.00
6	往来对象六	否	68.00	否	3年以上	68.00
7	其他往来对象	否	43.95	否	1年以内 43.17 万元，3年以上 0.77 万元	5.09
合计			2,489.42			1,605.02

十一、请列示截至本报告期末你公司尚在进行的诉讼、仲裁进展及相关预计负债计提情况。

回复：

截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚在进行的诉讼、仲裁进展情况如下：

序号	诉讼性质	原告	被告	案由	判决金额(万元)	诉讼进展
1	主诉	湖南尔康制药股份有限公司	丹东市金丸药用胶囊机械有限公司	买卖合同纠纷	285.00	2017年8月一审判决结案；2019年1月申请强制执行；截至2021年12月31日，被告处于破产重组中。
2	主诉	湖南湘利来化工有限公司	哈尔滨大成生物科技有限公司	买卖合同纠纷	1,003.89	2019年8月调解结案；2019年10月公司申请强制执行；截至2021年12月31日已收到执行款103.41万元。
3	主诉	湖南绿生源国际贸易有限公司	湖南康驰医疗科技有限公司	买卖合同纠纷	92.90	2020年5月调解结案；2020年6月公司收到回款5万元，公司申请强制执行，后续货物抵款合计15.20万元；2020年11月签订执行和解协议；截至2021年12月31日，该案件处于执行阶段。
6	被诉	青岛裕庆泽国际贸易有限公司	湖南湘利来化工有限公司、湖南尔康制药股份有限公司	买卖合同纠纷	25.99	2021年7月一审判决；2021年9月公司提起上诉；截至2021年12月31日，本案件处于二审阶段；2022年3月二审判决，维持原判。
7	被诉	青岛谦顺和进出口有限公司	湖南湘利来化工有限公司、湖南尔康制药股份有限公司	买卖合同纠纷	-	2021年7月一审判决，驳回原告全部诉求；截至2021年12月31日，本案件处于二审阶段；2022年3月二审判决，维持原判。
8	被诉	魏某某	湖南尔康制药股份有限公司	股权转让纠纷	-	2021年7月一审判决，原告主张公司对陈某某、张某某的责任承担

						连带责任的证据不足，法院不予采信；截至2021年12月31日，本案件处于二审阶段。
9	被诉	胡某某	湖南尔康制药股份有限公司	劳动争议纠纷	-	2021年9月一审判决，全部驳回原告诉求；截至2021年12月31日，本案件处于再审阶段。
10	被诉	吴某	湖南尔康制药股份有限公司	劳动争议纠纷	-	2021年9月一审判决，全部驳回原告诉求；截至2021年12月31日，本案件处于二审阶段。

根据上述诉讼、仲裁事项实际情况，公司相关预计负债计提为0。

湖南尔康制药股份有限公司

董 事 会

二〇二二年五月二十三日